

## KUDURRU S.A. - EN LIQUIDACIÓN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

---

#### 1. INFORMACIÓN GENERAL

KUDURRU S.A. es una compañía anónima constituida mediante escritura pública en la ciudad de Quito el 10 de noviembre del 2010. Su actividad principal hasta el 31 de diciembre del 2016 fue la inversión en proyectos inmobiliarios desarrollados en la ciudad de Quito.

Con fecha 15 de marzo del 2016, mediante Resolución No. SCV-IRQ-DRASD-SD-2016-0619 inscrita en el Registro Mercantil del Distrito Metropolitano de Quito el 13 de abril del 2016, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, en base a lo establecido en el Art. 361 de la Ley de Compañías, notificó la disolución de Kudurru S.A. por encontrarse en causal de disolución ya que sus pérdidas superan el 50% de su capital social y del 100% de sus reservas.

Según acta de junta del 16 de enero del 2017, los accionistas de la Compañía, decidieron continuar con el trámite de liquidación de la misma, por tanto, con fecha 7 de marzo del 2017 se notificó a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, el nombramiento del ingeniero Juan Francisco Salvador como su Liquidador. Esta notificación que fue aceptada por dicho organismo de control con fecha 27 de marzo del 2017.

A la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, la Compañía se encuentra realizando los trámites correspondientes para finalizar con la Liquidación de la misma.

Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía no cuenta con empleados. Los servicios contables y legales son prestados por profesionales independientes.

#### 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. **Bases de preparación** - Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre las bases contables aplicables a una compañía en liquidación; por lo tanto, los activos y pasivos se presentan a su valor probable de realización o liquidación. Los costos atribuibles al proceso de liquidación, serán asumidos por la Compañía.

2.2. **Activos** - Han sido clasificados como corrientes y valuados a su valor recuperable.

2.3. **Pasivos** - Están registrados a sus valores probables de cancelación.

#### 3. CAJA Y BANCOS

Caja y Bancos como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera y corresponde principalmente a valores disponibles en cuentas bancarias.

#### 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

(en U.S. dólares)

Cuentas por cobrar proyecto Ferrara (1)	510,051
Varios	<u>3,038</u>
Total	<u>513,089</u>

(1) Corresponden a préstamos entregados al Proyecto Ferrara para financiar la adquisición del terreno y construcción del Edificio Biarritz ubicado en la calle José Bosmediano E14-125 y avenida González Suárez el cual finalizó su construcción durante el año 2016. Estos préstamos no devengan intereses.

## 5. EQUIPO Y VEHICULOS

Un resumen de equipo y vehículos es como sigue:

(en U.S. dólares)

Costo	188,095
Depreciación acumulada	<u>(78,501)</u>
Total	<u>109,594</u>
<i>Clasificación:</i>	
Vehículos	109,325
Equipos de computación	<u>269</u>
Total	<u>109,594</u>

El movimiento de equipo y vehículos fue como sigue:

	<u>Vehículos</u>	<u>Equipo</u> (en U.S. dólares)	<u>Total</u>
<i>Costo</i>			
Saldos al 31 de diciembre del 2015 y 2016	<u>187,500</u>	<u>595</u>	<u>188,095</u>
<i>Depreciación acumulada</i>			
Saldos al 31 de diciembre del 2015	(40,537)	(343)	(40,880)
Gasto por depreciación	(37,550)	(116)	(37,666)
Ajustes	<u>(88)</u>	<u>133</u>	<u>45</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2016	<u>(78,175)</u>	<u>(326)</u>	<u>(78,501)</u>

## 6. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

6.1 **Pasivos del año corriente** – Un resumen de pasivos por impuestos corrientes, es como sigue:

	(en U.S. dólares)
Retenciones de impuesto a la renta e IVA	14
Impuesto a la renta por pagar	<u>23,814</u>
Total	<u>23,828</u>

6.2 **Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente** - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	(en U.S. dólares)
Utilidad según estados financieros	153,440
Amortización de pérdidas tributarias	(50,690)
Gastos no deducibles	<u>49,320</u>
Utilidad gravable	<u>152,070</u>
Impuesto a la renta causado 22% (1)	<u>33,455</u>
Anticipo calculado	<u>5,988</u>
Impuesto a la renta corriente cargado a resultados	<u>33,455</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

Son susceptibles de revisión por parte de las autoridades tributarias, las declaraciones de impuestos de los años 2014 al 2016

6.3 **Movimiento de la provisión para impuesto a la renta** - El movimiento de la provisión para impuesto a la renta, fue como sigue:

	(en U.S. dólares)
Saldo al comienzo del año (Crédito Tributario)	(3,654)*
Provisión del año	33,456
Pagos efectuados	<u>(5,988)</u>
Saldo al fin del año	<u>23,814</u>

### 6.4 Aspectos Tributarios

El 20 de mayo del 2016, se emitió la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad ciudadana para la reconstrucción y reactivación de las zonas afectadas por el terremoto del

16 de abril de 2016. A continuación, se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

- Se establece la contribución solidaria sobre bienes inmuebles y derechos representativos de capital existentes en Ecuador de propiedad de sociedades no residentes en Ecuador equivalente al 0.9% en general y 1.8% al sujeto pasivo está en paraíso fiscal.
- Se establece la contribución solidaria del 3% sobre la utilidad gravable del ejercicio fiscal 2015, aplicado a las sociedades que realicen actividades económicas, y que fueren sujetos pasivos de impuesto a la renta.
- Incremento de la tarifa del IVA al 14% por el período de un año.

## 7. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Corresponden a valores entregados por Eridano S.A., principal accionista de la Compañía, los mismos que no tienen plazos definidos de pago, ni devengan intereses.

## 8. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2016, los ingresos por US\$281,241 corresponden a la venta del departamento 4<sup>a</sup> ubicado en el Edificio Cyprien - proyecto en el cual la Compañía mantuvo una inversión del 30%. Como parte de la liquidación de este proyecto, realizada durante el año 2016, los socios del mismo cedieron a favor de Kuduru S.A. el 100% del precio de venta de este departamento.

## 9. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

	(en U.S. dólares)
Gastos administrativos	54,822
Otros gastos	<u>73,071</u>
Total	<u>127,893</u>

Un detalle de gastos por su naturaleza es como sigue:

	(en U.S. dólares)
Gastos administrativos	18,026
Servicios contables y auditoria	8,799
Seguros	19,566
Servicios básicos	536
Impuestos y contribuciones	43,300
Depreciaciones	<u>37,666</u>
Total	<u>127,893</u>

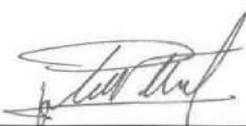
**10. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (21 de abril del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía el 9 de junio del 2017 y serán presentados a los accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

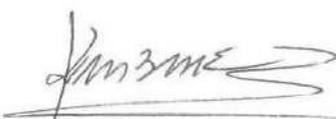
---



---

Pedro Villamar  
Gerente General

---



---

Katy Núñez B.  
Contadora